

NR.8773/24.03.2017

CATRE ,

**ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR  
A SNGN ROMGAZ SA MEDIAS****NOTA DE FUNDAMENTARE A  
PROIECTULUI BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI  
PENTRU ANUL 2017**

**I. Fundamentarea** proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2017 și estimările pentru anii 2018-2019 au avut la bază legislația privind :

~ aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară;

~ întărirea disciplinei financiare și stabilirea cheltuielilor de natură salarială în bugetul anului 2017 la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară ;

~ repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificările și completările ulterioare;

~ aplicarea prevederilor fiscale - Codul Fiscal;

~ formatul și structura bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

**II. Ipoteze de întocmire** a propunerii de buget de venituri și cheltuieli, sunt conform „Proгноzei pe termen mediu 2016-2020” – varianta de toamnă 2016, publicată de Comisia Națională de Prognoză. Inflația și cursurile de schimb prognozate pentru anii 2017, 2018, 2019 sunt redată în tabelul de mai jos:

	2017	2018	2019
<b>Indicele prețurilor de consum –media anuală</b>	1,9%	2,5%	2,3%
<b>Curs de schimb lei/euro-media anuală</b>	4,46	4,44	4,42
<b>Curs lei/USD-media anuală</b>	3,99	3,96	3,95

### III. Prezentarea și fundamentarea indicatorilor cuprinși în propunerea de buget de venituri și cheltuieli a Romgaz pe anul 2017

#### 1. Fundamentarea veniturilor

Fundamentarea principalelor categorii de venituri în bugetul de venituri și cheltuieli are la bază evoluțiile preconizate ale cererii și prețului de livrare a gazelor naturale, programele de producție gaze naturale, de înmagazinare gaze în depozitele subterane, programul de achiziție și livrare gaze naturale din import.

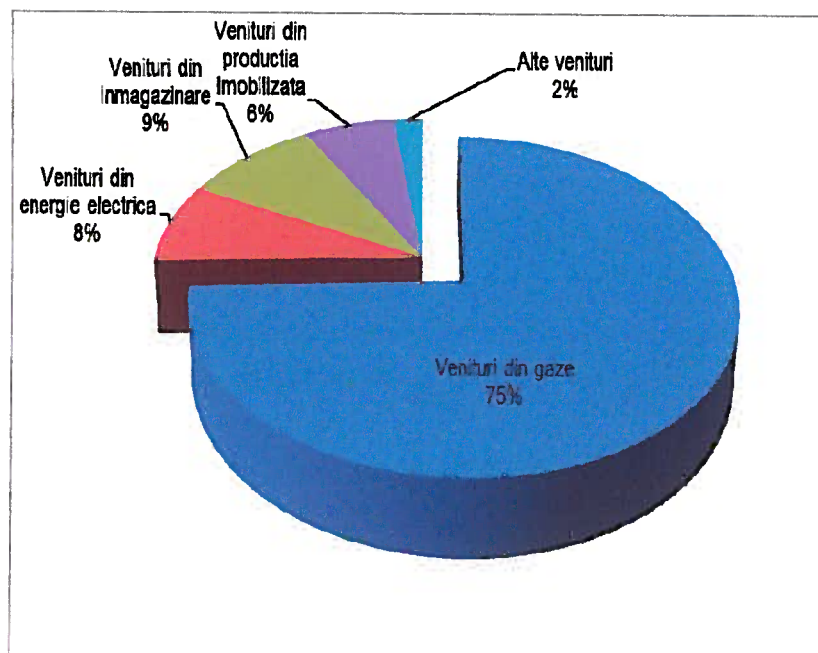
Veniturile aferente Sucursalei de Producție Energie Electrică Iernut (SPEE Iernut), sunt generate de producerea și livrarea energiei electrice precum și de alte servicii specifice domeniului.

Pe lângă principalele categorii de venituri, se mai înregistrează venituri din alte activități, respectiv prestări de servicii către terți (transport, uscare și comprimare gaze, închiriere bunuri, analize chimice, vânzare condensat, vânzare mărfuri).

#### Veniturile de exploatare

Veniturile de exploatare, în sumă de **3.983.916 mii lei**, se estimează a fi cu 0,2% mai mari decât cele preliminate pentru anul 2016.

Reprezentarea grafică a structurii veniturilor de exploatare pentru anul 2017 se prezintă astfel:



Detalierea veniturilor de exploatare se prezintă în tabelul următor:

	mii lei	Preliminat 2016	Propunere BVC 2017	Indici BVC 2017/Preliminat 2016 %
1	Venituri din gaze Romgaz livrate din producția internă (fără asocieri, fără gazele ptr energie electrică)	2 558 848	2 856 472	111,63%
2	Venituri asocieri în participațiune	108 323	103 946	95,96%
3	Venituri livrare gaze naturale din import	10 885	5 967	54,82%
4	Venituri din energie electrică livrată	310 267	315 793	101,78%
5	Venituri din activitatea de înmagazinare	371 308	373 731	100,65%
6	Producție imobilizată	180 813	249 034	137,73%
7	Alte venituri de exploatare	434 493	78 974	18,18%
	<b>Total venituri de exploatare</b>	<b>3 974 936</b>	<b>3 983 916</b>	<b>100,23%</b>

*Venituri din gaze Romgaz livrate din producția internă* (fără asocieri, fără gazele ptr. producerea de energie electrică) s-au fundamentat pe baza cantităților de gaze naturale estimate a se livra către clienți în anul 2017 și a prețurilor medii de livrare aferente gazelor din producția curentă și extrase din depozite destinate atât consumului casnic cât și non-casnic.

*Venituri din asocieri în participațiune* reprezintă valoarea gazelor naturale livrate în cadrul asocierilor în participațiune și sunt aferente cotei de participare Romgaz.

*Venituri din livrare gaze naturale din import*, reprezintă valoarea gazelor naturale achiziționate din import și revândute de către Romgaz, clienților proprii.

*Venituri din livrarea energiei electrice* s-au fundamentat pe baza cantităților de energie electrică livrată și a prețurilor medii de livrare, estimate.

*Veniturile din activitatea de înmagazinare gaze naturale* sunt rezultate din prestarea serviciilor de injecție, extracție gaze naturale în/din depozitele de înmagazinare, rezervare a capacității de înmagazinare și variația stocurilor.

*Venituri din producția imobilizată* reprezintă valoarea lucrărilor capitalizabile efectuate în regie proprie.

*Alte venituri de exploatare* reprezintă venituri din distribuție, chirii, livrare condensat, alte prestări servicii.

**Veniturile financiare** în sumă de **7.063 mii lei** provin din dobânzile acordate de bănci pentru disponibilitățile financiare ale companiei plasate în depozite și titluri de stat. Aceste venituri se prevăd sub nivelul celor din anul anterior, ca urmare a scăderii nivelului procentual al dobânzilor bancare.

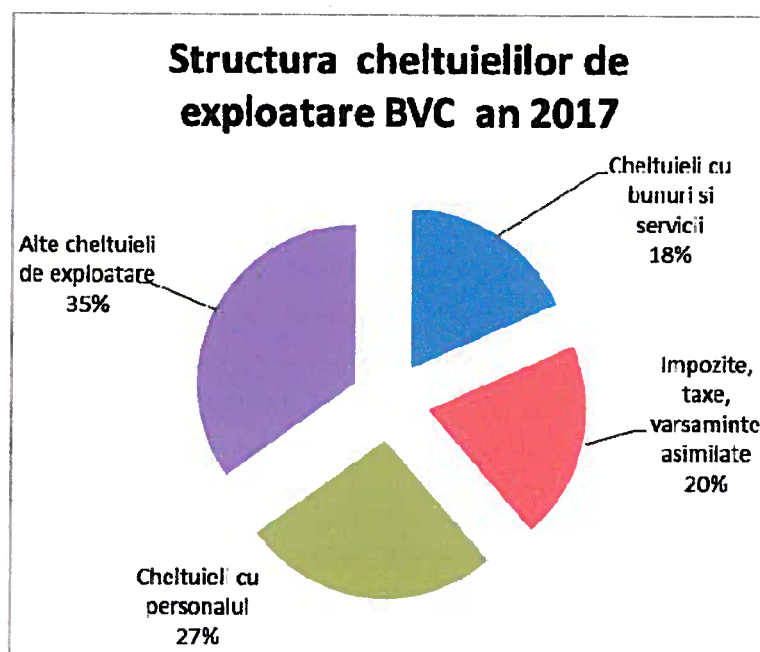
## 2. Fundamentarea cheltuielilor

*Cheltuielile de exploatare* sunt grupate în următoarele capitole principale:

- A. Cheltuieli cu bunuri și servicii;
- B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate;
- C. Cheltuieli cu personalul;
- D. Alte cheltuieli de exploatare.

mii lei	Preliminat 2016	BVC 2017	Indici (%)
	1	2	3=2/1
<b>A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:</b>	<b>327 045</b>	<b>483 722</b>	<b>147,91%</b>
A1.Cheltuieli privind stocurile	204 612	318 637	155,73%
A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terți	27 533	38 741	140,70%
A3.Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	94 899	126 345	133,14%
<b>B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate</b>	<b>603 769</b>	<b>536 280</b>	<b>88,82%</b>
<b>C. Cheltuieli cu personalul</b>	<b>607 203</b>	<b>697 245</b>	<b>114,83%</b>
<b>D. Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>1 159 712</b>	<b>922 875</b>	<b>79,58%</b>
<b>Total Cheltuieli de Exploatare</b>	<b>2 697 728</b>	<b>2 640 122</b>	<b>97,86%</b>

Structura cheltuielilor de exploatare pe cele patru capitole se prezintă în graficul următor:



### ***A. Cheltuieli cu bunuri și servicii***

La acest capitol de cheltuieli (A), în quantum de 483.722 mii lei, se estimează o creștere față de realizările anului 2016 cu 48%, influențată în principal, de creșterea volumului programat al lucrărilor de natura imobilizărilor corporale executate în regie proprie și a lucrărilor de mentenanță.

Anul 2016 este un an în care s-au derulat evenimente atipice activității companiei, în sensul reducerii cererii de gaze cu efect în oprirea unor stații de comprimare și închiderea unor structuri de gaze. Ca urmare raportarea tuturor indicatorilor la anul 2016 nu este relevantă.

Atenuarea declinului natural al producției fizice brute de gaze naturale implică efectuarea de cheltuieli privind stocurile, fiecare sucursală având norme de consum specifice activității proprii.

O pondere însemnată în cheltuielile cu bunuri și servicii o reprezintă valoarea materialului tubular, a țevilor de extracție, capete de erupție la sondele de gaze naturale, material spumogen, ciment, piese de schimb necesare întreținerii stațiilor de comprimare și uscarea a gazelor.

Cheltuielile privind serviciile executate de terți vor crește cu 40,7%, comparativ cu anul 2016 și se prevăd la nivelul necesarului pentru asigurarea continuității activității în condiții de siguranță. Cea mai mare pondere este înregistrată de cheltuieli cu întreținerea și reparațiile utilajelor specifice activității de extracție gaze naturale. În aceste cheltuieli sunt cuprinse lucrări de revizii și reparații sonde, clădiri, construcții, utilaje, echipamente, claviatură compresoare, înlocuirea totală sau parțială a unor elemente sau părți componente ale acestora.

Cheltuielile cu alte servicii executate de terți reprezintă cheltuieli cu colaboratorii, comisioane, onorarii, consultanță juridică, cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate, sponsorizare, transport, deplasare și detașare personal, pază, cheltuieli cu reproiectarea organizațională și pregătire profesională a personalului, etc.

### ***B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate***

Aceste cheltuieli cuprind cheltuieli cu redevențele calculate procentual la producția fizică extrasă, la condens, la veniturile din servicii de înmagazinare (251,3 mil. lei), impozit pe venit suplimentar (267,8 mil. lei), cât și impozite pe teren, pe clădiri, totalitatea taxelor de autorizare, de licențe, de mediu (17,2 mil. lei).

### ***C. Cheltuieli cu personalul***

Cheltuielile cu personalul s-au fundamentat în baza prevederilor :

~ OUG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

~ LEGEA nr.227 / 2015 – Codul Fiscal;

~ LEGE nr. 218 / 2016 pentru modificarea art. 3 alin. (1) din Legea nr. 142/1998 privind acordarea tichetelor de masă;

~ Legea nr.6 / 2017 privind bugetul de stat pe anul 2017;

~ Codul muncii;

~ Contractul Colectiv de Muncă.

În Legea nr.6/2017 a Bugetului de stat pentru anul 2017, la Capitolul III „Dispoziții generale”, articolul 59, aliniatele (1)-(6), sunt prevăzute coordonatele politicii guvernului privind politica salarială pentru anul 2017. Dar la aliniatul (7) din același articol, se prevede:

“7) Prevederile alin. (1)-(6) nu se aplică operatorilor economici care îndeplinesc cumulativ următoarele condiții:

a) nu au înregistrat în ultimii 2 ani consecutivi pierderi brute;

b) s-au încadrat în nivelul plăților restante aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2016;

c) nu planifică pentru anul 2017 pierderi brute.”

SNGN Romgaz SA Mediaș se încadrează în prevederile acestui alineat, ca urmare, în fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2017 nu se aplică prevederile cuprinse în alineatele 1-6 din Legea Bugetului de Stat.

Faptul că în anul 2017 nu se aplică prevederile legii bugetului de stat în fundamentarea cheltuielilor de personal la companiile care au înregistrat profit, este un prilej de a analiza posibilitățile acordării de creșteri salariale personalului, în vederea motivării acestuia și pentru stabilizarea personalului specializat .

Cheltuielile de natură salarială sunt mai mari cu 13,2%, față de cele preliminate pentru anul 2016, creștere generată de creșterea valorii tichetului de masă, a numărului mediu de personal și a indexării salariilor de bază.

Numărul de personal prognozat la finele anului 2017 este de 6.329, iar numărul mediu de 6.310 persoane.

#### **D. Alte cheltuieli de exploatare**

La acest capitol se înregistrează o reducere a cheltuielilor estimate pentru anul 2017 (cu 20,4%), reducere generată în principal de diminuarea ajustărilor și provizioanelor .

Capitolul cuprinde cheltuieli privind activele imobilizate, alte cheltuieli care nu au fost cuprinse în capitolele anterioare, amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale, ajustări și provizioane.

#### **IV. Propunerea de repartizare a profitului pentru anul 2017**

În propunerea de buget pe anul 2017, repartizarea profitului s-a efectuat conform prevederilor *OG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat*, cu modificările și completările ulterioare. Procentul de repartizare a profitului pentru dividende cuvenite acționarilor este de 50%, iar diferența nerepartizată se alocă surselor proprii de dezvoltare.

**V. Nivelul creanțelor restante, estimat la finele anului 2017 este de 1.066.834 mii lei.**

**VI. Nivelul arieratelor este estimat la 0 mii lei .**

**VII. Programul de investiții, în sumă de 1.143.000 mii lei este finanțat în totalitate din surse proprii.**

Direcțiile prioritare ale Programului de Investiții al Romgaz pentru anul 2017 sunt orientate pe proiecte ce vizează compensarea declinului natural al producției de gaze naturale, astfel:

- continuarea lucrărilor de cercetare geologică prin noi foraje de explorare și prospecțiuni geologice și geofizice pentru descoperirea de noi rezerve de gaze naturale;
- dezvoltarea potențialului de producție prin asigurarea de noi capacități pe structurile existente (foraj sonde de exploatare, stații de comprimare, comprimare în câmpurile de gaze, modernizarea și re tehnologizarea celor existente), îmbunătățirea performanțelor instalațiilor și echipamentelor aflate în dotare, în scopul asigurării creșterii siguranței în

operare, reducerea consumurilor energetice și eficientizarea exploatării optime a zăcămintelor de gaze.

- menținerea capacității de înmagazinare subterană a gazelor, a flexibilității și securității exploatării depozitelor existente și crearea de noi capacități;
- modernizarea și re tehnologizarea echipamentelor și instalațiilor de intervenții și operații speciale la sonde, precum și achiziția de noi echipamente și instalații performante specifice activității de bază;
- achiziția de utilaje specifice pentru asigurarea transportului tehnologic și mentenanței activității de bază și menținerea în condiții optime a infrastructurii de drumuri în câmpurile de gaze.

### VIII. Sinteza principalilor indicatori

	mil lei	Preliminat 2016	Propunere BVC 2017	Indici BVC 2017/Preliminat 2016 %	Propunere BVC 2018	Propunere BVC 2019
1	Venituri totale	3 997,6	3 991,0	99,83%	3 979,9	4 100,4
2	Cheltuieli totale	2 716,8	2 660,2	97,92%	2 645,9	2 766,1
3	Rezultat brut	1 280,8	1 330,8	103,90%	1 334,0	1 334,3

*De remarcat că indicele de reducere a cheltuielilor este inferior indicelui de reducere a veniturilor estimate pentru anul 2017 față de preliminatul anului 2016.*

### IX. Prognoza indicatorilor pentru anii 2018-2019

La elaborarea prognozei 2018-2019 s-a avut în vedere ipotezele care au stat la baza fundamentării bugetului pentru anul 2017, cererea și condițiile de piață.

Facem precizarea că indicatorii estimați pentru anii 2018 și 2019 sunt orientativi, și nu constituie indicatorii finali privind performanța companiei pentru anii respectivi, urmând a fi actualizați în conformitate cu legislația în vigoare, în momentul întocmirii bugetelor de venituri și cheltuieli pentru fiecare dintre acești ani.

*Consiliul de Administrație al ROMGAZ a avizat propunerea de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2017 și prognoza 2018-2019 în ședința din data de 23 martie 2017.*

În conformitate cu art.4 alin.(1) lit.d) a Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, solicităm Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2017.

**Cadrul general** privind Bugetul de venituri și cheltuieli cuprinde următoarele anexe:

-Anexa 1: Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2017 (inclusiv estimări 2018-2019);  
Conform O.M.F.P. 20/2016, este publică doar coloana aferentă anului curent.

-Anexa 2: Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora;

-Anexa 3: Gradul de realizare a veniturilor totale;

-Anexa 4: Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare;

-Anexa 5: Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante.

Coloanele aferente anilor 2018 – 2019 din Anexa 1 și Anexele 2 – 5 nu sunt publice. Acestea pot fi consultate doar de acționarii ROMGAZ la sediul societății, zilnic între orele 10 – 14, și pot adresa întrebări conform procedurii specificate în convocatorul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) din data de 25 aprilie 2017.

**Președinte Consiliu de administrație,  
Dumitru CHIȘĂLIȚĂ**

**VIZAT,**

**Director General,  
Virgil Marius MEȚEA**

**Director Economic,  
Andrei BOBAR**





**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2017**

mil lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propunere BVC 2017
0	1	2	3	4
I.		<b>VENITURI TOTALE</b> (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	<b>3 990 979</b>
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	3 983 916
		a) subventii cf. prevederilor legale in vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale in vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	7 063
	3	Venituri extraordinare	6	
II		<b>CHELTUIELI TOTALE</b> (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	<b>2 660 227</b>
	1	Cheletuieii de exploatare, din care:	8	2 640 122
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	9	483 722
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	536 280
		C. cheltuieli cu personalul , din care:	11	697 245
		C0 Cheltuieli de natura salariala (Rd. 13+ Rd.14)	12	546 245
		C1 ch. cu salariile	13	480 286
		C2 bonusuri	14	65 959
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	1 233
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16	
		C4 cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	3 314
		C5 cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	146 452
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	922 875
	2	Cheletuieii financiare	20	20 105
	3	Cheletuieii extraordinare	21	
III		<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)</b>	22	<b>1 330 752</b>
IV		<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	23	<b>246 179</b>
V		<b>PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:</b>	24	<b>1 084 573</b>
	1	Rezerve legale	25	
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisiunelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28	
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29	
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28 și 29.	30	1 084 573
	6a	Profit de repartizat din anii precedenti	30 a	200 000
	6b	Total profit de repartizat (30+30a)	30b	1 284 573

		INDICATORI	Nr. rd.	Propunere BVC 2017
0	1	2	3	4
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31	23 061
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	653 817
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33	457 672
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33 a	
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	34	196 145
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	630 756
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37	
	a)	cheltuieli materiale	38	
	b)	cheltuieli cu salariile	39	
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	40	
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	41	
	e)	alte cheltuieli	42	
VII I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	1 143 000
	1	Alocații de la buget, din care:	44	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	1 143 000
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47	
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	6 329
	2	Nr. mediu de salariați total	49	6 310
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială	50	6 592
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.13/Rd.49)/12*1000	51	6 343
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu în prețuri curente ( mil lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	631
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (mii mc/ persoana)	53	753
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	54	667
	8	Plăți restante	55	
	9	Creanțe restante	56	1 066 834

DIRECTOR GENERAL,  
VIRGIL MARIUS METEA

DIRECTOR ECONOMIC  
ANDREI BOBAR

